



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 419 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: METRO TRAFIKKSKOLE GRORUDDALEN AS
Forretningsadresse: Bergensveien 2E
0963 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Karin Grefsrud Bruun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 850 747	8 292 753
Annen driftsinntekt		71 000	156 284
Sum inntekter		11 921 747	8 449 036
Kostnader			
Varekostnad		258 815	223 621
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	6 406 871	4 599 790
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5, 6	1 130 417	814 696
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			101 571
Annen driftskostnad	7	2 107 466	1 558 364
Sum kostnader		9 903 569	7 298 043
Driftsresultat		2 018 178	1 150 994
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 892	6 189
Finansinntekt		16 155	10 339
Sum finansinntekter		40 047	16 528
Annen rentekostnad		76 976	44 222
Sum finanskostnader		76 976	44 222
Netto finans		-36 929	-27 694
Ordinært resultat før skattekostnad		1 981 249	1 123 299
Skattekostnad	8, 9	442 361	247 126
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 538 888	876 175
Årsresultat		1 538 888	876 173
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Tilleggsutbytte	10		300 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	10	538 888	576 173
Sum overføringer og disponeringer		1 538 888	876 173



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettigheter		30 601	
Utsatt skattefordel	9	137 862	135 128
Goodwill			
Sum immaterielle eiendeler		168 463	135 128
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	3 677 195	1 531 415
Sum varige driftsmidler		3 677 195	1 531 415
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		99 541	
Andre fordringer	11, 12	171 701	138 121
Sum finansielle anleggsmidler		271 242	138 121
Sum anleggsmidler		4 116 900	1 804 664
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	13	193 911	161 427
Andre fordringer	12	113 424	8 158
Sum fordringer		307 335	169 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	4 312 878	2 736 121
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 312 878	2 736 121
Sum omløpsmidler		4 620 213	2 905 706
SUM EIENDELER		8 737 113	4 710 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)	10, 15	100 000	100 000
Overkurs	10	5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 485 479	1 946 590
Sum opptjent egenkapital		2 485 479	1 946 590
Sum egenkapital	10	2 590 479	2 051 590
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16, 17	3 024 308	941 990
Øvrig langsiktig gjeld	17	78 375	68 800
Sum annen langsiktig gjeld		3 102 683	1 010 790
Sum langsiktig gjeld		3 102 683	1 010 790
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 678	41 365
Betalbar skatt	8	445 095	298 439
Skyldige offentlige avgifter		569 038	417 756
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		884 140	890 430
Sum kortsiktig gjeld		3 043 952	1 647 990
Sum gjeld		6 146 634	2 658 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 737 113	4 710 370
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		3 741 146	1 838 263



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 481692

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 419 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: METRO TRAFIKKSKOLE GRORUDDALEN AS
Forretningsadresse: Bergensveien 2E
0963 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Karin Grefsrud Bruun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.06.2023



Organisasjonsnr: 993 419 176
METRO TRAFIKKSKOLE GRORUDDALEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 850 747	8 292 753
Annen driftsinntekt		71 000	156 284
Sum inntekter		11 921 747	8 449 036
Kostnader			
Varekostnad		258 815	223 621
Lønnskostnad	1, 2, 3,	6 406 871	4 599 790
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5, 6	1 130 417	814 696
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			101 571
Annen driftskostnad	7	2 107 466	1 558 364
Sum kostnader		9 903 569	7 298 043
Driftsresultat		2 018 178	1 150 994
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 892	6 189
Finansinntekt		16 155	10 339
Sum finansinntekter		40 047	16 528
Annen rentekostnad		76 976	44 222
Sum finanskostnader		76 976	44 222
Netto finans		-36 929	-27 694
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8, 9	442 361	247 126
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 538 888	876 175
Årsresultat		1 538 888	876 173
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Tilleggsutbytte	10		300 000
Annen egenkapital	10	538 888	576 173
Sum overføringer og disponeringer		1 538 888	876 173



Organisasjonsnr: 993 419 176
METRO TRAFIKKSKOLE GRORUDDALEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varem. og lign. rettigheter		30 601	
Utsatt skattefordel	9	137 862	135 128
Goodwill			
Sum immaterielle eiendeler		168 463	135 128
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	3 677 195	1 531 415
Sum varige driftsmidler		3 677 195	1 531 415
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		99 541	
Andre fordringer	11, 12	171 701	138 121
Sum finansielle anleggsmidler		271 242	138 121
Sum anleggsmidler		4 116 900	1 804 664
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	13	193 911	161 427
Andre fordringer	12	113 424	8 158
Sum fordringer		307 335	169 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	4 312 878	2 736 121
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 312 878	2 736 121
Sum omløpsmidler		4 620 213	2 905 706
SUM EIENDELER		8 737 113	4 710 370

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)	10, 15	100 000	100 000
Overkurs	10	5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 485 479	1 946 590
Sum opptjent egenkapital		2 485 479	1 946 590
Sum egenkapital	10	2 590 479	2 051 590
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	16, 17	3 024 308	941 990
Øvrig langsiktig gjeld	17	78 375	68 800
Sum annen langsiktig gjeld		3 102 683	1 010 790
Sum langsiktig gjeld		3 102 683	1 010 790
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 678	41 365
Betalbar skatt	8	445 095	298 439
Skyldige offentlige avgifter		569 038	417 756
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		884 140	890 430
Sum kortsiktig gjeld		3 043 952	1 647 990
Sum gjeld		6 146 634	2 658 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 737 113	4 710 370
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		3 741 146	1 838 263



Organisasjonsnr: 993 419 176
METRO TRAFIKKSKOLE GRORUDDALEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5334804.00	3842439.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	852696.00	608225.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	91192.00	67651.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	128179.00	81475.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6406871.00	4599790.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

11

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

17

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
3024308.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2905396.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Metro Trafikkskole Groruddalen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Metro Trafikkskole Groruddalen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 538 888. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 24. april 2023
MPR Revisjon AS

(sign)

Ronald Magnussen
Statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

MAGNUSSEN, RONALD

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

24.04.2023 12.33.24

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2022

METRO TRAFIKKSKOLE GRORUDDALEN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 334 804	3 842 439
Arbeidsgiveravgift	852 696	608 225
Pensjonskostnader	91 192	67 651
Andre ytelser / Refusjoner	128 179	81 475
Sum	6 406 871	4 599 790

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	604 891	0	66 224

Mer om ytelser til ledende personer

Det er utbetalt kroner 120 000 som godtgjørelse til styret i 2022

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 774 672
Tilgang i året	3 264 428
Avgang i året	(489 831)
Anskaffelseskost 31.12.2022	6 549 269
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(2 243 259)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(2 872 075)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	3 677 194
Årets avskrivninger	(1 118 647)
Økonomisk levetid	2 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 - 50 %



Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022		200 000	200 000
Tilgang i året	42 371	0	42 371
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	42 371	200 000	242 371
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022		(200 000)	(200 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(11 770)	(98 428)	(110 198)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022		(101 572)	(101 572)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	30 601	0	30 601
Årets avskrivninger	(11 770)		(11 770)
Økonomisk levetid	3 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %	10 %	

Note 7 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	45 125	43 813
Andre tjenester	11 375	29 750
Sum godtgjørelse til revisor	56 500	73 563

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 981 249	1 123 299
+/- Permanente forskjeller	29 482	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	12 426	233 242
Årets skattegrunnlag	2 023 157	1 356 541
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	445 095	298 439
Sum	445 095	298 439
+/- Endring i utsatt skatt	(2 734)	(51 313)
Skattekostnad i resultatregnskapet	442 361	247 126
Betalbar skatt i skattekostnad	445 095	298 439
Betalbar skatt i balansen	445 095	298 439

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(575 289)	(576 648)	1 360
Omløpsmidler	(38 934)	(50 000)	11 066
Sum midlertidige forskjeller	(614 223)	(626 648)	12 426
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(135 129)	(137 863)	2 734



Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	5 000	1 946 590	2 051 590
Årets resultat			1 538 888	1 538 888
Avsatt utbytte			(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 000	2 485 479	2 590 479

Note 11 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	243 911	200 361
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(38 934)
Netto oppførte kundefordringer	193 911	161 427

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 327 392. Skyldig skattetrekk er kr 326 825.

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Anders Bruun, styremedlem	400	40,00%	Ordinære aksjer
Karin Bruun v/KGBruun Invest AS, styrets leder	200	20,00%	Ordinære aksjer
Johnny Bruun, styremedlem	100	10,00%	Ordinære aksjer
Sadiq Pirotee, daglig leder	300	30,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Innehaver	Panteverdi	Bokført verdi
Sparebank 1 Finans Østlandet, pant i driftstilbehør	3 741 146	2 905 396

Note 17 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 024 308
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	2 905 396

